

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	5
주석	11

주식회사 STX와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 42 기 1분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 03월 31일 까지

삼일회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

주식회사 STX
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 STX와 그 종속기업의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2017년 3월 31일 현재의 분기연결재무상태표, 2017년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서와 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

검토결과에는 영향을 미치지 않는 사항으로서, 이 검토보고서의 이용자는 다음의 사항에 대하여 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다.

(1) 채권금융기관 공동관리

주석 25에서 설명하고 있는 바와 같이, 보고기간 종료일 현재 주식회사 STX(이하 "지배기업")는 채권금융기관 공동관리(자율협약)가 진행중에 있습니다.

(2) 채권금융기관협의회의 보유 주식 매각 절차의 진행

주석 26에서 설명하고 있는 바와 같이, 지배기업의 채권금융기관협의회는 소속 금융기관들이 보유하고 있는 보유주식에 대한 매각을 결의하여 관련 매각 절차가 진행 중입니다.

(3) 출자전환

주석 12에서 설명하고 있는 바와 같이, 지배기업은 당분기 중 사채 및 차입금을 출자전환하였습니다.

(4) 계속기업가정 등 중요한 불확실성

첨부된 분기연결재무제표는 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었습니다. 그러나, 주석 26에서 설명하고 있는 바와 같이, 연결회사는 2017년 3월 31일 현재 유동부채가 유동자산을 135,025백만원 초과하고 있으며, 부채총계가 자본총계를 524,006백만원 초과하고 있습니다. 이러한 상황은 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력에 유의한 의문을 불러일으킬 만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미하며, 이로 인해 연결회사의 자산과 부채를 정상적인 사업활동 과정을 통하여 장부금액으로 회수하거나 상환하지 못할 수도 있습니다. 이와 같이 불확실성의 최종 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와 관련 손익항목에 대한 수정사항은 분기연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

기타사항

비교표시된 2016년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서, 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표는 삼정회계법인이 검토하였으며, 2016년 5월 13일자 검토보고서에는 동 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼정회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 23일자 연결감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 연결

재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 92

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 김 영 식

2017년 5월 15일

이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 5월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

주식회사 STX와 그 종속기업

제 42 기 1분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

제 41 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 STX 대표이사 서충일

본점 소재지 : (도로명주소) 경상남도 창원시 성산구 중앙대로 105
(전화) 02-316-9600

분기연결재무상태표
 제 42(당)기 1분기 : 2017년 3월 31일 현재
 제 41(전기) : 2016년 12월 31일 현재

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과목	주 석	제 42(당)기 1분기	제 41(전기)
자 산			
I. 유동자산			
현금및현금성자산	6,23	40,609	47,692
단기금융자산	6,23	37,566	60,772
파생상품자산	6	2,614	18,611
매출채권	6,11,21	79,299	100,780
재고자산	7,11	165,630	226,131
선급금		18,480	18,998
기타채권	6,21	12,949	12,096
단기비금융자산		1,340	1,267
유동자산 계		358,487	486,347
II. 매각예정비유동자산	10,11	49,136	-
III. 비유동자산			
장기금융자산	6,23	22,081	18,493
관계기업투자주식	8	-	-
장기매출채권	6,21	14,168	6,982
기타채권	6,21	52,024	59,117
장기선급금		8,672	10,350
유형자산	9,11	73,194	73,715
투자부동산	10	135	49,273
무형자산		3,407	3,432
비유동자산 계		173,681	221,362
자 산 총 계		581,304	707,709
부 채			
I. 유동부채			
매입채무	6	62,734	93,777
선수금		16,175	14,796
단기차입금	6,13,21,23	234,349	574,539
유동성장기부채	6,13,23	72,722	185,474
단기금융부채	6,21	85,577	95,397
파생상품부채	6	16,066	5,653
단기비금융부채		5,889	5,107
유동부채 계		493,512	974,743
II. 비유동부채			

장기차입금	6,13,21,23	26,760	30,940
장기금융부채	6	20,154	19,855
장기선수금		6,855	7,188
장기비금융부채		3,696	4,022
퇴직급여부채		1,678	1,557
비유동부채 계		59,143	63,562
부 채 총 계		552,655	1,038,305
자 본			
Ⅰ. 지배기업주주지분	1,13,14,23		
자본금		478,478	118,472
자본잉여금		-	11,147
자기주식		(88)	(88)
기타자본		(314,589)	(2,080)
결손금		(135,152)	(458,047)
지배기업주주지분 계		28,649	(330,596)
Ⅱ. 비지배지분		-	-
자 본 총 계		28,649	(330,596)
부 채 및 자 본 총 계		581,304	707,709

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결포괄손익계산서

제 42(당) 기 1분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 41(전) 기 1분기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
I. 분기순이익(손실)			
영업수익	5,15,21	446,050	426,205
영업비용	18	(428,458)	(429,165)
매출원가	16,21	(416,950)	(412,792)
판매비와관리비	17	(11,508)	(16,373)
영업이익(손실)	5	17,592	(2,960)
기타수익	19	3,694	612
기타비용	19	(1,048)	(4,132)
금융수익	6,21	386,604	41,477
금융비용	6,21	(83,969)	(56,470)
법인세비용차감전이익(손실)		322,873	(21,473)
법인세비용(수익)		10	(423)
분기순이익(손실)	5	322,863	(21,050)
II. 기타포괄손익			
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
- 확정급여제도의 재측정요소		32	95
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목			
- 매도가능금융자산평가손익		850	143
- 해외사업환산손익		368	263
기타포괄손익 계		1,250	501
III. 총포괄손익		324,113	(20,549)
IV. 분기순이익(손실)의 귀속			
지배기업주주지분		322,863	(21,050)
비지배지분		-	-
계		322,863	(21,050)
V. 총포괄손익의 귀속			
지배기업주주지분		324,113	(20,549)
비지배지분		-	-
계		324,113	(20,549)
VI. 주당손익			
기본주당이익(손실)(단위: 원)	20	5,232	(705)

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결자본변동표

제 42(당) 기 1분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 41(전) 기 1분기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	자기주식	기타자본	결손금	지배기업 주주지분	비지배지분	총 계
2016년 1월 1일(제 41(전)기 기초)	74,842	140	(88)	25,494	(28,046)	72,342	-	72,342
총포괄손익:								
분기순손실	-	-	-	-	(21,050)	(21,050)	-	(21,050)
기타포괄손익								
- 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	143	-	143	-	143
- 확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	95	95	-	95
- 해외사업환산손익	-	-	-	263	-	263	-	263
기타포괄손익 계	-	-	-	406	95	501	-	501
총포괄손익 계	-	-	-	406	(20,955)	(20,549)	-	(20,549)
2016년 3월 31일(제 41(전)기 1분기말)	74,842	140	(88)	25,900	(49,001)	51,793	-	51,793
2017년 1월 1일(제 42(당)기 기초)	118,472	11,147	(88)	(2,080)	(458,047)	(330,596)	-	(330,596)
총포괄손익:								
분기순이익	-	-	-	-	322,863	322,863	-	322,863
기타포괄손익								
- 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	850	-	850	-	850
- 확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	32	32	-	32
- 해외사업환산손익	-	-	-	368	-	368	-	368
기타포괄손익 계	-	-	-	1,218	32	1,250	-	1,250
총포괄손익 계	-	-	-	1,218	322,895	324,113	-	324,113
자본에 직접 인식된 거래								
- 유상증자(출자전환)	360,006	(11,147)	-	(313,727)	-	35,132	-	35,132
2017년 3월 31일(제 42(당)기 1분기말)	478,478	-	(88)	(314,589)	(135,152)	28,649	-	28,649

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결현금흐름표

제 42(당) 기 1분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 41(전) 기 1분기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
I. 영업활동현금흐름	70,574	2,681
영업에서 창출된 현금(주석24)	70,122	2,224
이자의 수취	626	76
법인세의 환급(납부)	(174)	381
II. 투자활동현금흐름	22,520	6,894
단기금융자산의 감소	40,033	44,751
장기금융자산의 감소	958	1,073
기타채권의 감소	1,198	1,758
유형자산의 처분	7	21
단기금융자산의 증가	(19,156)	(39,949)
장기금융자산의 증가	(154)	(263)
기타채권의 증가	(120)	(395)
관계기업투자주식의 취득	-	(32)
유형자산의 취득	(238)	(57)
무형자산의 취득	(8)	(13)
III. 재무활동현금흐름	(98,196)	(16,509)
단기차입금의 순차입(순상환)	(56,389)	23,126
유동성장기부채의 상환	(30,421)	(2,468)
장기차입금의 상환	-	(30,325)
이자의 지급	(9,512)	(6,842)
주식발행비용	(1,875)	-
IV. 현금및현금성자산의 감소(I + II + III + IV)	(5,102)	(6,934)
V. 기초 현금및현금성자산	47,692	77,005
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	(1,981)	(1,452)
VII. 분기말 현금및현금성자산	40,609	68,619

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 42(당)기 1분기 : 2017년 3월 31일 현재

제 41(전)기 1분기 : 2016년 3월 31일 현재

주식회사 STX와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

주식회사 STX(이하 "지배기업")는 1976년 12월 24일에 설립되었으며, 종합상사업 및 지분 소유를 통해 자회사의 사업내용을 지배하는 투자사업 등을 영위하고 있습니다. 지배기업은 1990년 9월 12일에 주식을 한국거래소 유가증권시장에 상장하였고, 2014년 1월 17일 채권 금융기관 공동관리(자율협약) 절차가 개시되었으며, 경상남도 창원시에 본점을, 서울특별시에 사무소를 두고 있습니다.

당분기말 현재 지배기업의 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주)							
주 주 명		보 통 주		우 선 주		전 환 주	
		주 식 수	지 분 율	주 식 수	지 분 율	주 식 수	지 분 율
채권금융기관 협의회	한국산업은행	88,937,065	49.79%	-	-	-	-
	(주)우리은행	25,014,008	14.00%	-	-	12,710,000	100.00%
	농협은행(주)	23,982,745	13.43%	-	-	-	-
	(주)신한은행	14,436,729	8.08%	-	-	-	-
기 타		26,253,761	14.70%	9	100.00%	-	-
합 계		178,624,308	100.00%	9	100.00%	12,710,000	100.00%

2017년 3월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업과 그 종속기업(이하 "연결회사"), 연결회사의 관계기업 및 공동기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다. 연결회사는 투자, 해운·무역 사업 등을 영위하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 2017년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고기간말인 2017년 3월 31일 현재 유효하거나 조기도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

(1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2017년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1007호 '현금흐름표' 개정

재무활동에서 생기는 부채 변동을 현금흐름에서 생기는 변동과 비현금거래로 인한 변동 등으로 구분하여 공시하도록 하였습니다.

- 기준서 제1012호 '법인세' 개정

공정가치로 측정하는 채무상품의 공정가치가 세무기준액에 미달하는 경우 미실현손실에 대해서 일시적차이가 존재한다는 점을 명확히 하였습니다.

- 기준서 제1112호 '투자기업에 대한 지분의 공시' 개정

타 기업에 대한 지분이 기준서 제1105호에 따라 매각예정이나 중단영업으로 분류되더라도, 기준서 제1112호에서 규정하고 있는 요약재무정보를 제외한 다른 항목의 공시는 요구됨을 명확히 하였습니다.

(2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 제·개정 또는 공표되었으나 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정
- 기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정
- 해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정
- 기준서 제1109호 '금융상품' 제정
- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익

2.2 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1 (1)에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 요약분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 전기 연결재무제표작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 종속기업의 현황

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결재무제표 작성 대상 종속기업은 다음과 같습니다.

종속기업명	소재지	결산월	주요 영업활동	지분율	
				제 42(당)기 1분기	제 41(전)기
STX마린서비스(주)	대한민국	12월	선박관리 및 해양서비스	100%	100%
STX리조트(주)	대한민국	12월	리조트개발, 건설 및 시행업 등	100%	100%
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	중 국	12월	무역업	100%	100%
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	싱가포르	12월	무역업	100%	100%
STX Middle East FZE.	두바이	12월	도매 및 상품중개업	100%	100%
STX Ghana Ltd.	가 나	12월	물 류	100%	100%
STX Japan Corporation	일 본	12월	무역업	100%	100%
STX Global India Private Limited	인 도	4월	도매 및 상품중개업	100%	100%
STX Jupiter S.A.(*)	파나마	12월	선박금융	-	-
STX Saturn S.A.(*)	파나마	12월	선박금융	-	-
Korea Tonnage No.8 Shipping Company(*)	마셜아일랜드	12월	선박금융	-	-
Korea Tonnage No.9 Shipping Company(*)	마셜아일랜드	12월	선박금융	-	-

(*) 상기 종속기업은 지배기업을 위하여 특수목적활동을 수행하는 기업으로서 지배기업은 해당 기업에 대하여 지분을 보유하고 있지 않으나, 해당 기업의 경제활동에서 발생하는 효익의 과반을 얻을 수 있는 의사결정 능력이 있기 때문에 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.

(2) 당분기말 현재 주요 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
회 사 명	자산	부채	자본	매출액	영업손익	분기순손익
STX마린서비스(주)	106,171	76,153	30,018	26,321	(543)	(2,184)
STX리조트(주)	46,089	26,953	19,136	2,828	(569)	(897)
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	2,772	105	2,667	787	268	250
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	133,440	139,723	(6,283)	98,383	7,161	4,678
STX Middle East FZE.	13,865	13,743	122	13,431	(45)	(43)
STX Ghana Ltd.	4,369	3,198	1,171	-	-	-
STX Japan Corporation	24,045	19,668	4,377	108,995	118	(165)
STX Global India Private Ltd.	266	3	263	-	(63)	(63)

5. 영업부문

(1) 영업부문의 현황

연결회사는 영업부문을 다음과 같이 구분하고 있습니다.

구 분	영 업 내 용
투자사업(지배기업)	국내·외 계열사 투자 등
해운·무역	선박관리 및 무역업 등
기 타	리조트 개발, 컨설팅 등

(2) 당분기와 전분기 영업부문별 경영성과는 다음과 같습니다.

1) 제 42(당)기 1분기

(단위: 백만원)						
구 분	투자사업 (지배기업)	해운·무역	기 타	보고부문 계	연결조정	합 계
매출액(영업수익)	401,046	247,918	2,828	651,792	(205,742)	446,050
영업이익	8,556	6,896	(568)	14,884	2,708	17,592
유·무형자산상각비	327	74	375	776	-	776
분기순이익	318,570	2,473	(897)	320,146	2,718	322,863

2) 제 41(전)기 1분기

(단위: 백만원)						
구 분	투자사업 (지배기업)	해운·무역	기 타	보고부문 계	연결조정	합 계
매출액(영업수익)	359,148	256,330	6,794	622,272	(196,067)	426,205
영업이익(손실)	(2,829)	10	188	(2,631)	(329)	(2,960)
유·무형자산상각비	902	654	381	1,937	-	1,937
분기순이익(손실)	(19,280)	(1,304)	(160)	(20,744)	(306)	(21,050)

(3) 당분기말과 전기말 현재 영업부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

1) 제 42(당)기 1분기

(단위: 백만원)						
구 분	투자사업 (지배기업)	해운·무역	기 타	보고부문 계	연결조정	합 계
자 산	555,083	280,563	46,089	881,735	(300,432)	581,303
부 채	(529,749)	(249,398)	(26,953)	(806,100)	253,445	(552,655)

2) 제 41(전) 기

(단위: 백만원)						
구 분	투자사업 (지배기업)	해운·무역	기 타	보고부문 계	연결조정	합 계
자 산	627,686	322,713	47,539	997,938	(290,229)	707,709
부 채	(956,569)	(294,421)	(27,511)	(1,278,501)	240,196	(1,038,305)

(4) 당분기와 전분기 지역별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 1분기		제 41(전)기 1분기	
	매출액(영업수익)	비유동자산(*)	매출액(영업수익)	비유동자산(*)
국내사업장	430,195	85,284	400,357	166,580
해외사업장	221,597	124	221,915	200
지역부문 계	651,792	85,408	622,272	166,780
연결조정	(205,742)	-	(196,067)	(2,557)
합 계	446,050	85,408	426,205	164,223

(*) 부문별 비유동자산에는 금융상품, 관계기업투자주식 등은 포함되지 아니하였습니다.

6. 금융상품

(1) 금융자산

1) 당분기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	현금및 현금성자산	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산
현금및현금성자산	40,609	-	-	-	-
단기금융자산	-	-	37,423	-	143
파생상품자산	-	2,614	-	-	-
매출채권	-	-	79,299	-	-
기타채권	-	-	12,949	-	-
장기금융자산	-	-	2,245	18,890	946
장기매출채권	-	-	14,168	-	-
비유동기타채권	-	-	52,024	-	-
합 계	40,609	2,614	198,108	18,890	1,089

2) 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	현금및 현금성자산	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산
현금및현금성자산	47,692	-	-	-	-
단기금융자산	-	-	60,629	-	143
파생상품자산	-	18,611	-	-	-
매출채권	-	-	100,780	-	-
기타채권	-	-	12,096	-	-
장기금융자산	-	-	3,051	14,525	917
장기매출채권	-	-	6,982	-	-
비유동기타채권	-	-	59,117	-	-
합 계	47,692	18,611	242,655	14,525	1,060

상기 금융자산 중 상각후원가로 측정된 금융자산의 공정가치는 장부금액과 중요한 차이가 없습니다.

3) 당분기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당)기 1분기		제 41(전) 기	
	지분율	장부금액	지분율	장부금액
STX조선해양(주)	3.29%	-	3.29%	-
STX엔진(주)	3.10%	5,636	3.10%	4,724
STX중공업(주)	12.10%	2,388	0.23%	70
AMSA/DMSA(*)	1.00%	10,421	1.00%	9,292
기 타	-	445	-	439
합 계		18,890		14,525

(*) AMSA/DMSA (니켈광산개발사업) 투자와 관련하여 전기에 매도가능금융자산손상차손을 12,471백만원을 인식하였습니다.

4) 당분기말 현재 사용이 제한되어 있는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
계정과목	예금의종류	금융기관명	금 액	사용제한내용
단기금융상품	보통예금	(주)우리은행	11,149	선박금융 용도 제한
		한국산업은행	5,920	BP 하자보수보증 담보
			3,216	외화지급보증 담보제공
	정기예금	(주)신한은행	190	하자보증
		(주)하나은행	866	계약이행보증
			69	선수금환급보증
		(주)부산은행	1,000	계약이행보증
		Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ	150	선물환한도 담보제공
		(주)우리은행	224	선물환한도 담보제공
	선물계좌	NH선물(주)	766	선물환거래증거금
		이베스트투자증권	12,040	
		하나금융투자	194	
		현대선물	72	
장기금융상품	당좌개설보증금	(주)우리은행 등	11	당좌개설보증
	정기예금	(주)우리은행	330	사채 담보제공
		(주)신한은행	45	계약이행보증
합계			36,242	

(2) 금융부채

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당)기 1분기		제 40(전) 기	
	당기손익인식 금융부채	상각후원가 금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가 금융부채
매입채무	-	62,734	-	93,777
단기차입금	-	234,349	-	574,539
유동성장기부채	-	72,722	-	185,474
단기금융부채	-	85,577	-	95,397
파생상품부채	16,066	-	5,653	-
장기차입금	-	26,760	-	30,940
장기금융부채	-	20,154	-	19,855
합 계	16,066	502,296	5,653	999,982

상기 금융부채 중 상각후원가로 측정된 금융부채의 공정가치는 장부금액과 중요한 차이가 없습니다.

(3) 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
당기손익 인식:		
I. 금융수익		
이자수익	636	2,011
외환차익	34,480	10,853
외화환산이익	19,325	17,280
금융자산처분이익	-	140
파생상품평가이익	3,580	2,447
파생상품거래이익	3,644	8,730
출자전환이익	324,939	-
금융보증수익	-	16
금융수익 계	386,604	41,477
II. 금융비용		
이자비용	8,085	10,081
외환차손	9,079	16,231
외화환산손실	22,206	10,171
금융자산처분손실	101	-

금융자산손상차손	-	3,428
파생상품평가손실	20,134	9,946
파생상품거래손실	16,894	6,428
출자전환손실	1,001	-
차입금상환손실	5,559	-
금융보증손실	910	185
금융비용 계	83,969	56,470
Ⅲ. 순금융수익(비용)(Ⅰ-Ⅱ)	302,635	(14,993)

(4) 파생상품

당분기말과 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 1분기		제 41(전)기	
	자 산	부 채	자 산	부 채
통화선도 등	-	7,851	13,123	-
상품선물	2,614	8,215	5,488	5,653
합 계	2,614	16,066	18,611	5,653

(5) 공정가치

1) 금융자산과 금융부채의 공정가치를 결정하는데 사용한 가정
표준화된 거래조건과 활성화된 거래시장이 존재하는 금융상품과 단기금융자산으로 표시되어 있는 수익증권의 공정가치는 시장가격을 이용하여 결정되었습니다.

활성화된 거래시장에서 거래되지 않는 금융상품은 시장참가자들에 의해 일반적으로 사용되는 평가기법 또는 경영자의 판단을 사용하여 공정가치로 측정하고 있습니다.

2) 공정가치 서열체계

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	수 준 1	수 준 2	수 준 3	합 계
제 42(당)기 1분기				
금융자산				
파생상품자산	-	2,614	-	2,614
매도가능금융자산	5,657	-	2,388	8,045
금융자산 합계	5,657	2,614	2,388	10,659
금융부채				
파생상품부채	-	16,066	-	16,066
제 41(전) 기				
금융자산				
파생상품자산	-	18,611	-	18,611
매도가능금융자산	4,809	-	-	4,809
금융자산 합계	4,809	18,611	-	23,420
금융부채				
파생상품부채	-	5,653	-	5,653

공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치 측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수 준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성화시장의 공시가격
수 준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수
수 준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

7. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전) 기
상 품	124,855	182,825
저 장 품	36	23
원 재 료	51	54
미 착 품	47,455	51,795
소 계	172,397	234,697
평가손실충당금	(6,767)	(8,566)
합 계	165,630	226,131

8. 관계기업투자주식

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
관계기업명	소재지	주요 영업활동	제 42(당) 1분기		제 41(전) 기	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
(주)에그리나	대한민국	제 빵	36.22%	-	36.22%	-
STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	홍 콩	사업투자	28.04%	-	28.04%	-
STX(대련)엔진유한공사	중 국	엔진 제작 및 판매	24.00%	-	24.00%	-
PT IndoAsia Cemerlang	인도네시아	광구탐사 및 생산	40.00%	-	40.00%	-
합 계				-		-

(2) 당분기와 전기 중 관계기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 42(당) 1분기

당분기 중 관계기업투자주식의 변동사항은 없습니다.

2) 제 41(전) 기

(단위: 백만원)							
관계기업명	기초 평가액	취 득 액	지분법손익	손상차손	처 분 액	기타 증감액	기말 평가액
코크렙제11호기업구조조정 부동산투자회사	49,858	-	1,781	-	(49,824)	(1,815)	-
(주)에그리나	43	32	(27)	(48)	-	-	-
합 계	49,901	32	1,754	(48)	(49,824)	(1,815)	-

9. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	제 42(당)기 1분기				제 41(전) 기			
	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액
토 지	6,282	-	-	6,282	6,282	-	-	6,282
건 물	39,614	(9,274)	-	30,340	39,614	(9,038)	-	30,576
구 축 물	9,427	(3,792)	(56)	5,579	9,427	(3,674)	(56)	5,697
선 박	57,419	(10,384)	(18,286)	28,749	57,419	(10,129)	(18,286)	29,004
기계장치	4,020	(3,848)	-	172	3,933	(3,900)	-	33
차량운반구	551	(336)	-	215	539	(329)	-	210
공기구비품	19,694	(18,753)	-	941	19,745	(18,748)	-	997
기타의유형자산	1,099	-	(417)	682	1,099	-	(417)	682
건설중인자산	234	-	-	234	234	-	-	234
합 계	138,340	(46,387)	(18,759)	73,194	138,292	(45,818)	(18,759)	73,715

(2) 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당) 1분기	제 41(전) 1분기
기초 장부금액	73,715	101,700
취 득	238	57
처 분	(10)	(30)
감 가 상 각 비	(741)	(1,791)
기 타	(8)	12
분기말장부금액	73,194	99,948

10. 투자부동산

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	제 42(당)기 1분기				제 41(전) 기			
	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액
토 지	22	-	-	22	49,157	-	-	49,157
건 물 등	4,659	(2,104)	(2,442)	113	4,659	(2,101)	(2,442)	116
합 계	4,681	(2,104)	(2,442)	135	53,816	(2,101)	(2,442)	49,273

(2) 당분기와 전분기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당) 1분기	제 41(전) 1분기
기초 장부금액	49,273	51,911
취 득	-	-
감 가 상 각 비	(2)	(65)
대 체(*)	(49,136)	-
분기말장부금액	135	51,846

(*) 당분기 중 매각예정비유동자산으로 대체되었습니다.

(3) 투자부동산 관련 손익

당분기와 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당) 1분기	제 41(전) 1분기
임대수익	15	485
임대원가	1	65

11. 담보제공자산 등

(1) 당분기말 현재 연결회사의 차입금 및 거래약정을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원)					
담보제공자산	장부가액	담보설정 금액(*)	차입금 및 거래약정 내용	차입(실행)금액	담보권자
종속기업투자주식, 매출채권 등	52,196	52,196	Banker's Usance	67,873	채권금융기관 협의회
토지, 건물, 매각예정비유동자산	30,789	50,000			
		22,738	에너지특별회계자금	13,408	한국광물자원공사
		18,000	단기차입금	2,800	농협은행(주)
단기금융상품 등	3,216	3,216	Banker's Usance	68,813	한국산업은행
	330	330	사 채	12,600	(주)우리은행
	45	45	하자보증	45	(주)서울보증보험
	1,000	1,000	계약이행보증	1,000	
	398	438	계약이행보증	398	(주)하나은행
	1	1	하자보증	1	
	335	402	하자보증	335	
	132	158	계약이행보증	132	(주)신한은행
	140	145	하자보증	132	
	50	52	하자보증	47	
	57	63	선수금이행보증	57	(주)하나은행
	12	13	선수금이행보증	12	
	150	150	선물환한도	-	Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ
	223	223	선물환한도	-	Woori Bank Tokyo Branch
재고자산	22,016	28,427	Financing	21,577	Clearsource
선박	14,371	14,371	선박금융	4,649	캠코선박운용
	14,378	14,378	선박금융	4,649	

(*) 담보제공자산 중 지분증권 및 금융상품은 장부금액으로 표시하였습니다.

(2) 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자를 제외한 타인을 위하여 제공한 보증 및 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD, 천EUR / 원화단위: 백만원)					
구 분	제공받았자	담보제공자산 혹은 보증내용	담보 혹은 보증금액(*1)	관련 차입금 등	담보권자 혹은 지급보증 처
지급보증	Sherritt International Corporation (*2)	니켈광 개발사업 채무보증	USD 1,402	USD 38,568	한국수출입은행
	Ambatovy Project Investment Ltd. (*2)		USD 9,645	USD 265,226	
	BP Shipping(*3)	하자이행보증	USD 4,420	-	한국산업은행
	STX중공업(주)	선수금환급보증	EUR 4,727	-	MAN Diesel & Turbo SE.
		계약이행보증	EUR 2,814	-	
	PT Mutiara Jawa	차입금 지급보증	USD 4,050	USD 27,000	(주)우리은행
	무순중흥중공유한공사 (*4)	차입금 지급보증	USD 8,550	USD 8,530	한국산업은행
담보제공	STX팬오션(주)	STX엔진 주식 등	5,636	100,000	한국산업은행
	BP Shipping (*3)	외화예금	USD 5,304	USD 4,420	한국산업은행
	STX중공업(주)	매각예정비유동자산	USD 49,900	171,656	농협은행(주)
	PT Mutiara Jawa	매도가능금융자산	-	USD 27,000	(주)우리은행
합 계			5,636	271,656	
			USD 213,540	USD 370,744	
			EUR 7,541	-	

(*1) 담보제공자산 중 지분증권 및 금융상품은 장부금액으로 표시하였습니다.

(*2) Sherritt이 수출입은행과 맺은 대출계약에 대하여 한국암바토비 컨소시엄이 Sherritt 대출에 대한 지급보증을 제공하였으며, 대출금의 상환은 계약상 Sherritt이 AMSA/DMSA로부터 수령하는 배당으로만 가능하나, Sherritt이 AMSA/DMSA로부터 배당을 수령하지 못함에 따라 지급보증이 실행되었습니다. 이에 따른 지급보증 실행예상액 7,813백만원을 금융보증부채로 계상하였습니다.

(*3) STX조선해양(주)에서 건조한 선박의 하자보증을 위해 발주처인 BP Shipping에 제공한 보증 및 담보입니다. 2017년 1월 USD 4,420천의 하자이행보증(Warranty Bonds) 발급을 위해 한국산업은행에 동 금액의 120%에 해당하는 USD 5,304천(5,920백만원)의 예금을 담보로 제공하였습니다.

(*4) 무순중흥중공유한공사에 대하여 실질적인 경영권을 행사하고 있는 주식회사 케이에스피의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 무순중흥중공유한공사의 차입금에 대하여 한국산업은행에 지급보증을 제공하고 있어 9,958백만원을 금융보증부채로 계상하였습니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자를 제외한 타인으로부터 제공받은 보증 및담보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 공 자	제공받은 담보자산 혹은 보증내용	구 분	금액
지급보증	서울보증보험(주)	공탁보증보험 등	이행보증	4,347
	(주)하나은행	계약이행보증 등	이행보증	944
	(주)신한은행	하자이행보증	이행보증	179
제공받은 담보	매출거래처	유가증권	질권설정	(*)

(*) 물품계약의 이행을 담보하기 위하여 담보제공자가 보유한 비상장 유가증권(액면금액:주당 5,000원, 20,000주)에 대하여 질권을 설정하였습니다

12. 채무조정

(1) 출자전환

지배기업은 2014년 1월, 2014년 3월, 2015년 8월 및 2016년 11월에 네 차례 출자전환을 실시한 바 있으며, 당분기 중에도 재무구조 개선을 위해 출자전환 방법에 의한 제3자 배정방식(납입일: 2017년 3월 22일)으로 보통주 360,000백만원(자본금 기준)을 증자하였습니다. 이에 대한 세부내역은 다음과 같습니다.

구 분	채권금융기관협의회	(주)우리은행
출자전환대상 장부금액	328,225백만원	31,775백만원
발행주식의 종류	보통주	전환주
발행가액	1주당 2,500원	1주당 2,500원
발행주식수	131,290,000주	12,710,000주
처분제한	2017년 12월 31일까지	2017년 12월 31일까지

(2) 채무조정

2014년 1월 17일 채권금융기관협의회(주채권은행: 한국산업은행)와 경영정상화계획이행을 위한 약정 체결 당시 채권금융기관협의회 및 비협약채권자가 보유한 금융부채는 다음과 같이 만기 혹은 이자율이 변경되었고, 당분기말 현재까지 출자전환이 이루어진 후의 사채 및 차입금에 대한 명목가치와 현재가치의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)							
구 분		만 기		이 자 율		명목가치	현재가치
		변경 전	변경 후	변경 전	변경 후		
채권금융기관협의회	일반자금대출	2013-08-31	2017-12-29	6.50%	6.50%	203	203
비협약 채권자	제88회 무보증공모사 채	2013-12-03	2017-12-31	5.90%	2.00%	41,972	39,715
	제96회 무보증공모사 채	2014-05-14	2017-12-31	6.90%	2.00%	4,532	4,288
	제97회 무보증 신주인수권부사채	2015-08-09	2017-12-31	3.00%	2.00%	20,682	19,571
	소 계						67,186
합 계						67,389	63,777

상기 금융부채의 현재가치평가로 인하여 당분기 및 전분기 중 인식한 이자비용은 각 1,703백만원 및 2,876백만원입니다.

13. 사채 및 차입금

(1) 사채

당분기말과 전기말 현재 연결회사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
종 류	발 행 일	만 기 일	이 자 율	제 42(당)기 1분기	제 41(전) 기
제88회 무보증공모	2010-12-03	2017-12-31	1%~2%	41,972	50,372
제96회 무보증공모	2012-05-14	2017-12-31	1%~2%	4,532	12,932
소 계				46,504	63,304
차감: 사채할인발행차금(현재가치할인차금)				(2,501)	(4,464)
차감: 유동성장기부채				(44,003)	(58,840)
차 감 계				-	-

(2) 신주인수권부사채

당분기말과 전기말 현재 연결회사가 발행한 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
종 류	발 행 일	만 기 일	이 자 율	제 42(당)기 1분기	제 41(전) 기
제97회 무보증 신주인수권부사채(분리형)(*))	2012-08-09	2017-12-31	2%	20,682	20,682
차감: 사채할인발행차금(현재가치할인차금)				(1,111)	(1,458)
차감: 유동성장기부채				(19,571)	(19,224)
차 감 계				-	-

(*)제97회 무보증 신주인수권부사채와 관련된 신주인수권은 2015년 7월 10일로 행사기간이 만료되었으며, 행사된 신주인수권은 없습니다.

(3) 장기차입금

당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	차 입 처	만 기 일	이 자 율	제 42(당)기 1분기	제 41(전) 기
채권금융기관 협의회	한국산업은행	-	-	-	35,938
	농협은행(주)	-	-	-	41,191
	(주)우리은행	2017-12-29	1.00% ~ 6.50%	203	18,139
	(주)신한은행	-	-	-	5,089
원화차입금	한국광물자원공사	2022-09-15 이후	1.20%~2.25%	3,585	3,696
외화차입금	한국광물자원공사	2021-09-15 이후	1.20%~2.75%	9,822	10,973
	한국석유공사	-	-	493	533
	(주)우리은행	2019-03-31 이후	4.33%~4.38%	12,508	15,018
	캠코선박운용	2021-08-03 이후	4.10%	9,297	10,309
소 계				35,908	140,886
차감: 현재가치할인발행차금				-	(2,535)
차감: 유동성장기부채				(9,148)	(107,411)
차 감 계				26,760	30,940

(4) 상환계획

당분기말 현재 사채 및 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분	사 채	장기차입금	합 계
1년 이내	67,186	9,148	76,334
1년~5년	-	21,927	21,927
5년 초과	-	4,833	4,833
합 계	67,186	35,908	103,094

(*) 상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 이차지급액은 제외되어 있으며, 지급을 요구받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었습니다.

(5) 단기차입금

당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	차 입 처	이 자 율	제 42(당)기 1분기	제 41(전) 기
Banker's Usance	(주)우리은행 등	0.65%~3.03%	191,185	503,321
일반운영자금	(주)광주은행 등	1.48%~5.92%	5,662	6,503
매출채권할인액	(주)우리은행 등	2.75%~3.77%	16,094	12,286
기타	Clearsource 등	1.73%~2.00%	21,408	52,429
합계			234,349	574,539

14. 자본

(1) 자본금

당분기말 현재 지배기업이 발행할 주식의 총수는 1,000,000,000주이며, 발행한 보통주식의 수 및 1주당 금액은 각각 178,624,308주 및 2,500원입니다. 또한, 지배기업이 발행할 우선주식의 총수는 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내이며, 발행한 우선주식의 수 및 1주당 금액은 각각 9주 및 2,500원입니다. 지배기업은 2004년 중 우선주에 대해 이익소각하였으며, 이로 인하여 당분기말 현재 우선주자본금은 발행주식의 액면총액과 일치하지 않습니다. 그리고 발행한 전환주식의 수 및 1주당 금액은 각각 12,710,000주 및 2,500원입니다. 전환주식은 발행일로부터 1개월 이후부터 2017년 12월 31일까지 보통주로의 전환청구가 가능하고, 청구기간 만료일까지 전환권이 행사되지 아니하면 전환청구기간 만료일에 전환된 것으로 하는 전환주입니다. 전환비율은 보통주와 1:1이며, 향후 전환가격의 조정은 없습니다.

(2) 자본잉여금

전기말 현재 자본잉여금은 전액 주식발행초과금입니다.

(3) 자기주식

당분기말 현재 자기주식은 보통주식 19,436주와 우선주식 1주로 구성되어 있습니다.

(4) 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전) 기
주식할인발행차금	(313,668)	-
출자전환채무	47	106
매도가능금융자산평가손익	734	(116)
해외사업환산이익	431	63
(부의)지분법자본변동	(2,111)	(2,111)
재평가잉여금	368	368
기타	(390)	(390)
합 계	(314,589)	(2,080)

15. 영업수익

당분기와 전분기 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
상품매출액	425,902	394,957
용역매출액	3,489	8,803
선박관리매출액	16,381	20,966
지분법이익	-	722
임대수익 등	278	757
합 계	446,050	426,205

16. 매출원가

당분기와 전분기 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
상품매출원가	400,711	390,247
용역매출원가	3,172	8,173
선박관리매출원가	13,067	14,297
지분법손실	-	11
임대원가	-	64
합 계	416,950	412,792

17. 판매비와관리비

당분기와 전분기 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
금 여	4,397	6,709
퇴직급여	374	498
복리후생비	1,023	1,330
여비교통비	423	641
통 신 비	127	156
세금과공과	143	309
도서인쇄비	41	71
사무실관리비	226	392
수 선 비	198	4
임 차 료	1,523	1,626
접 대 비	274	327
소모품비	20	66
감가상각비	117	930
무형자산상각비	29	77
보 험 료	63	299
지급수수료	2,557	1,666
교육훈련비	17	28
운 반 비	422	379
광고선전비	29	36
차량유지비	169	165
대손상각비(대손충당금환입)	(671)	510
기 타	7	154
합 계	11,508	16,373

18. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
재고자산의 변동	401,861	392,482
종업원급여	14,222	16,921
감가상각비 및 무형자산상각비	776	1,937
지급수수료	4,843	5,631
임 차 료	1,577	1,767
운 반 비	432	492
세금과공과	229	398
대손상각비(대손충당금환입)	(671)	510
기 타	5,189	9,027
합 계	428,458	429,165

19. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기와 전분기 기타수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
기타의대손충당금환입	3,159	1
기 타	535	611
합 계	3,694	612

(2) 당분기와 전분기 기타비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
기타의대손상각비	22	558
유형자산처분손실	2	9
기부금	1	-
소송관련비용	626	3,393
기 타	397	172
합 계	1,048	4,132

20. 주당손익

당분기와 전분기 기본주당이익(손실)의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
지배기업주주지분에 귀속되는 분기순이익(손실)	322,862,784,973	(21,050,115,518)
차감: 참가적우선주이익	(10,530)	(7,290)
보통주이익	322,862,774,443	(21,050,122,808)
가중평균유통보통주식수	61,714,169 주	29,860,274 주
기본주당이익(손실)	5,232	(705)

21. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 연결회사와 특수관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회 사 명
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회
관 계 기 업	(주)에그리나
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.
	STX (대련)엔진유한공사
	PT IndoAsia Cemerlang
기 타	글로벌오션인베스트(주)
	기타의 특수관계자

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 42(당)기 1분기

(단위: 백만원)					
구 분	회 사 명	매 출	매 입	금융수익 등	금융비용 등
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	323,070	9,308

2) 제 41(전)기 1분기

(단위: 백만원)					
구 분	회 사 명	매 출	매 입	금융수익 등	금융비용 등
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	449	5,875
관계기업	코크렘제11호기업구조조정부동산투자회사	-	41	-	848
	(주)에그리나	6	52	-	3
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	440	-

(3) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 42(당)기 1분기

(단위: 백만원)			
특수관계 구 분	회 사 명	자금차입거래	
		차 입	상 환
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	5,266	43,896

한편, 지배기업은 당분기 중 채권금융기관협의회에 대한 차입금 및 사채 360,000백만원을 출자전환하였습니다(주석12 참조).

2) 제 41(전)기 1분기

(단위: 백만원)				
특수관계 구 분	회 사 명	자금차입거래		현금출자
		차 입	상 환	
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	16,200	61,777	-
관계기업	(주)에그리나	-	-	32

(4) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

1) 제 42(당)기 1분기

(단위: 백만원)								
구 분	회 사 명	채 권				채 무		
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
유의적인영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	-	20,883	-	198,724	12,508
관계기업	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	20,121	5,977	-	-	-
	STX(대련)엔진유한공사	4,218	907	-	-	-	-	-
	PT IndoAsia Cemerlang	-	2,234	-	4,327	694	-	-

당분기말 현재 연결회사는 상기 특수관계자 채권에 대하여 34,158백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2) 제 41(전) 기

(단위: 백만원)									
구 분	회 사 명	채 권				채 무			
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	차입금	기타채무
유의적인영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	-	48,263	-	1	630,197	15,216
관계기업	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	21,484	5,977	-	-	-	-
	STX(대련)엔진유한공사	4,567	979	-	-	-	-	-	-
	PT IndoAsia Cemerlang	-	2,419	-	4,327	751	-	-	-

전기말 현재 연결회사는 상기 특수관계자 채권에 대하여 32,573백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(5) 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD)				
특수관계 구분	구 분	제 공 자	물건 또는 내용	금 액
유의적인영향력을 행사하는 기업	지급보증	(주)우리은행	기타외화지급보증 등	USD 11,763
			수입화물선취보증	USD 1,704
		농협은행(주)	수입화물선취보증	USD 4,652
		한국산업은행	수입화물선취보증	USD 1,166

(6) 당분기와 전분기 중 지배기업의 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
급 여	106	105
퇴직급여	8	7
합 계	114	112

22. 우발부채 및 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결회사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 견질로 제공된 어음과수표의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	제 공 처	매 수	금 액	내 용
어 음	한국광물자원공사	8매	백지	에너지특별융자담보용
	한국석유공사	9매	백지	에너지특별융자담보용
수 표	한국광물자원공사	4매	백지	에너지특별융자담보용
	한국석유공사	3매	백지	에너지특별융자담보용

(2) 당분기말 현재 연결회사의 금융기관과의 한도거래 약정내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD, 원화단위: 백만원)		
구 분	금융기관	금 액
수입신용장발행	한국산업은행 외 4	USD 285,764
외화지급보증	(주)우리은행 외 1	USD 39,804
계약이행보증	(주)하나은행 외 1	USD 998
선 물 환	한국산업은행 외 6	USD 30,700
일반자금대출	(주)광주은행	2,000
수출환어음매입	(주)우리은행	USD 4,064
당좌대월	Shoko Chukin Bank	USD 1,783

(3) 당분기말 현재 연결회사는 중국조선소로부터 수주한 선박용 엔진 16기(총 USD 45,193천)에 대해 STX중공업(주)에 생산발주를 하였습니다. STX중공업(주)는 2017년 1월 13일에 서울중앙지방법원으로부터 회생계획을 인가 받았습니다. 발주한 엔진의 생산이 기한 내 이루어지지 않거나 STX중공업(주)의 회생과정에서 계약을 일방적으로 취소하거나 인도 지연될 경우 연결회사가 조선소로부터 받은 선수금 5,148백만원을 환급하거나 인도지연에 대한 손해를 배상해야 할 가능성이 있습니다. 당분기말 현재 연결회사는 상기 계약에 대한 손해배상 의무의 중요한 불확실성이 있으나, 연결회사의 분기연결재무제표에 미칠 영향을 보고서일 현재까지 합리적이고 신뢰성 있게 추정할 수 없습니다.

(4) 당분기말 현재 연결회사가 피고로서 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)

계류법원	원 고	피 고	사건내용	소송가액	진행상황
인도 마드라스법원	Athenian Ship management	지배기업	선박압류이의	USD 115	1심 진행 중
서울중앙지방법원	북경상립대투자고문	지배기업	보수금 청구	271	1심 진행 중
창원지방법원	전 근로자 3인	지배기업	임금	220	1심 진행 중
서울고등법원	주주 1인	지배기업	손해배상	329	2심 계류 중 (1심 승소)
서울고등법원	웰메이드인터네셔널(주)	지배기업	채무부존재확인 의 소	330	2심 계류 중 (1심 승소)
서울남부지방법원	HMC투자증권	지배기업	손해배상청구의 소	61	1심 진행 중
대한상사중재원	(주)포스코대우	한국광물자원공사, 지배기업	지분 정산금 청구 등	600	중재 진행 중
싱가폴국제중재원	Coastal Oil Singapore	지배기업	손해배상청구의 소	USD 243	중재 진행 중
수원지방법원	창운항공, 케이비손해보험	STX마린서비스(주), 한국해양과학기술원	공사대금 청구의 소	5,170	1심 진행 중

당분기말 현재 상기 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

23. 위험관리

(1) 자본위험관리

연결회사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결회사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순차입금과 자본으로 구성되며, 연결회사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있고, 전반적인 자본위험 관리정책은 전기와 동일합니다.

당분기말과 전기말 현재 자본 대비 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기
차입금 및 사채	333,831	790,953
현금및현금성자산 등(*)	(100,256)	(126,957)
순차입금	233,575	663,996
자본	28,649	(330,596)
순차입금비율(순차입금/자본)	815%	-

(*) 현금및현금성자산 등에는 현금및현금성자산, 단기금융자산, 장기금융자산이 포함되어 있습니다.

(2) 외환위험관리

연결회사는 상품 매출 및 원자재 수입 거래 등과 관련하여 주로 USD 및 EUR 등의 환율변동 위험에 노출되어 있으며, 내부적으로 외화에 대한 원화 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당분기와 전분기 중 외화에 대한 원화 환율 10% 변동시 환율변동이 당분기와 전분기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 1분기		제 41(전)기 1분기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
외화금융자산	20,587	(20,587)	33,234	(33,234)
외화금융부채	(30,911)	30,911	(71,271)	71,271

(*) 상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채만을 대상으로 하였습니다.

24. 현금흐름표

당분기와 전분기 연결현금흐름표 중 간접법으로 작성한 영업에서 창출(사용)된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
과 목	제 42(당)기 1분기	제 41(전)기 1분기
I. 분기순이익(손실)	322,863	(21,050)
II. 조정	(294,539)	20,035
퇴직급여	785	853
감가상각비	743	1,851
무형자산상각비	33	86
대손상각비(환입)	(671)	510
기타의대손상각비(환입)	(3,137)	558
지분법손실	-	11
기타비용(매출원가 포함)	851	5,754
금융비용	57,877	33,811
법인세비용(수익)	10	(423)
지분법이익	-	(722)
기타수익	(2,550)	(57)
금융수익	(348,480)	(22,197)
III. 자산 및 부채의 증감	41,798	3,239
매출채권의 감소(증가)	(15,361)	32,762
미수금의 증가	(1,888)	(320)
미수수익의 감소(증가)	10	(135)
기타유동자산의 감소	4	404
선금금의 감소	1,660	4,070
선금비용의 감소	18	75
장기선금금의 감소	-	1
재고자산의 감소(증가)	58,808	(2,686)
파생상품자산의 감소	19,575	7,766
장기성매출채권의 감소(증가)	(3,095)	2,798
장기성미수금의 감소(증가)	182	(61)
매입채무의 감소	(1,946)	(24,668)
미지급금의 감소	(7,111)	(9,248)
선수금의 증가(감소)	1,246	(39)
예수금의 증가	4	24
부가가치세예수금의 감소	(72)	(124)
미지급비용의 감소	(374)	(2,648)
파생상품부채의 감소	(9,583)	(2,466)
기타비유동부채의 감소	(275)	(2,265)

퇴직금의 지급	(4)	(1)
IV. 영업에서 창출된 현금(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)	70,122	2,224

25. 채권금융기관 공동관리(자율협약)

지배기업은 2013년 5월 6일 채권금융기관협의회(주채권은행: 한국산업은행)에 채권금융기관 공동관리(자율협약)를 신청하였고, 2014년 1월 17일 채권금융기관협의회와 경영정상화 계획 이행을 위한 약정을 체결하였습니다. 동 약정은 채무조정, 출자전환 및 신규자금의 지원, 자구계획 수립 및 이행 등의 경영정상화계획을 포함하고 있습니다. 한편, 약정사항 불이행 시 신규여신 지원 및 금융조건 완화의 중단, 기 취급여신의 기한이익 상실 및 회수, 경영진에 대한 교체 및 해임 요구, 자구계획 대상자산 일체의 임의처분, 자율협약을 통한 공동관리절차의 중단 등의 조치가 취해질 수 있습니다. 이러한 조치가 취해질 경우 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력에 대해 유의적인 의문이 제기될 수 있으며, 이와 같은 불확실성의 결과로 발생될 수도 있는 자산과 부채 및 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

26. 계속기업가정에 관한 중요한 불확실성

(1) 당분기말 현재 연결회사의 유동부채가 유동자산보다 135,025백만원만큼 초과하고 있으며, 부채총계가 자본총계를 524,006백만원 초과하고 있습니다. 따라서 이러한 상황은 계속기업으로서의 존속능력에 유의적 의문을 불러 일으킬 만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미하며, 이와 같은 불확실성의 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생될 수도 있는 자산과 부채의 분류금액 및 분류 표시와 관련된 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

(2) 상기 계속기업으로서의 존속능력에 대해 유의한 의문을 제기하는 상황에 대한 지배기업의 대처방안은 다음과 같습니다.

· 매각계획

채권금융기관협의회(매각주체)는 지배기업의 지분 매각을 위해 복수의 잠재투자자에 대한 예비입찰을 진행하여, 대한상선 컨소시엄(SM그룹)을 우선협상대상자로 선정하였습니다. 다만, 채권금융기관협의회(매각주체)와 우선협상대상자 간에 지분 양수도 조건 관련하여 합의에 이르지 못하면, 매각 종결까지 다소 많은 시간이 소요되거나 성사되지 않을 가능성도 있습니다.

(3) 분기연결재무제표 작성에 전제가 된 계속기업가정의 타당성에 대해 의문이 제기되는 상황에서는 부채상환과 기타 자금수요를 위해 필요한 자금조달계획과 안정적인 영업성과 달성을 위한 재무 및 경영개선계획의 성패에 따라 그 타당성이 좌우되는 중요한 불확실성이 존재하고 있습니다. 만일, 이러한 계획에 차질이 있어 계속기업으로서 존속하기 어려운 경우에는 자산과 부채를 정상적인 영업활동과정을 통하여 장부가액으로 회수하거나 상환하지 못할 수도 있습니다. 이와 같은 불확실성의 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와 관련된 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.